

MAJANDUSAASTA ARUANNE 2012

Aruandeaasta algus: 01.01.2012

Aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

Ettevõtte ärinimi: AS TESKATEL

Registrikood: 10099100

Tänav a nimi, maja number: Paneeli 2a

Linn: Tallinn

Maakond: Harju maakond

Postisihthumber: 11415

Telefon: +372 4371285

Mobiiltelefon: +372 5092465

Faks: +372 4371285

E-post: teskatel@hotmail.com

Audiitor: Indrek Kruhberg

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 5 Varud	14
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Laenukohustused	17
Lisa 10 Kapitalirent	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 13 Aktsiakapital	18
Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad	19
Lisa 15 Müügitulu	19
Lisa 16 Muud äritulud	19
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 19 Tööjõukulud	20
Lisa 20 Muud ärikulud	21
Lisa 21 Finantstulud ja -kulud	21
Lisa 22 Seotud osapooled	21

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

1996. aastal asutatud AS Teskatel põhitegevusalaks on kuiv- ja tangainete pakendamine ning hulgimüük. Lisaks osutatakse kuivainete pakendamise teenust ka teistele ettevõtetele.

Ettevõttele kuulub registreeritud kaubamärk KATI. 2012. aastal müüdi KATI nime all 38 erinevat pakendatud toodet. Ettevõtte tootevalikusse kuuluvad teraviljasaadused – kruubid, tangud, manna ning jahu; samuti erinevad riisid, tatar, herved, oad ja sool. Toodete nimekiri täieneb pidevalt. Tooted on pakitud poole-, ühe- ning viiekilostesse KATI tüdrukukujutisega märgistatud kilepakenditesse. Samu tooteid müüakse ka 25-50 kilostes hulgipakendites.

2012. aastal soetati kaupu nii kohalikelt tarnijatelt Eestis kui ka välistarnijatelt Lätist ja Leedust. Tehingud välistarnijatega toimuvad eurodes, mistõttu valuutakursi risk puudub.

Ettevõtte peamiseks klientideks on suuremad Eestis tegutsevad hulgimüügifirmad ja kauplusteketid. KATI tooteid müüakse pea kõikides toidukaupadele spetsialiseerunud kauplustes. Ettevõtte toodanguga varustatakse ka koole, lasteaedu ning toitlustusasutusi.

Majandustulemused

AS Teskatel müügitulu moodustas 2012. aastal 715 tuhat eurot, kahanedes aastaga 160 tuhande euro võrra ehk 18,2%. Müügitulust 98,7% andis mitmesuguste kuiv- ja tangainete müük ning ülejäänud 1,3% teeniti kaevetööde ja pakketeenuse osutamisest, kasutatud pakkematerjalide ja vedelgaasi müügist ning kinnisvara üürile andmisest. Kogu 2012. aasta müügitulu teeniti Eestis.

AS Teskatel 2012. aasta puhaskasumiks kujunes 62 tuhat eurot ning ettevõtte bilansimaht seisuga 31.12.2012 oli 357 tuhat eurot, kahanedes aastaga 23 tuhande euro võrra.

Olulisemad suhtarvud

Lähteandmed (tuh eur)	2012	2011	2010
Müügitulu	715	875	798
Aruandeaasta kasum	62	18	2
Käibevara	255	285	256
Lühiajalised kohustused	164	199	164
Raha	0	0	4
Kohustused	177	215	164
Varad	357	380	337
Varud	147	170	156
Omakapital	180	165	173
Finantssuhtarvud	2012	2011	2010
Käibe kasv	-18,3%	9,7%	-31,8%
Kasumi kasv	244%	800%	-95,4%
Puhasrentaablus	8,7%	2,1%	0,3%
Puhas käibekapital ehk töökapital	91	86	92
Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse	0,55	0,43	0,57

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,55	1,43	1,57
Maksevalmiduse kordaja	0,00	0,00	0,03
Võlakordaja	0,50	0,57	0,49
Likviidsuskordaja	0,66	0,58	0,62
Varade rentaablus (ROA)	17,4%	4,7%	0,6%
Omakapitali rentaablus (ROE)	34,4%	10,91%	1,18%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhas käibekapital = käibevara – lühiajalised kohustused
- Töökapitali suhe lühiajalistesse kohustustesse (kordades) = $\text{töökapital} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Maksevalmiduse kordaja (kordades) = $\text{raha} / \text{lühiajalised kohustused}$
- Võlakordaja (kordades) = $\text{kohustused} / \text{varad}$
- Likviidsuskordaja (kordades) = $(\text{käibevara} - \text{varud}) / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Investeeringud

201. aastal soetati materiaalsel põhivara summas 35 596 eurot. Tootmisruumidesse paigaldati õhukonditsioneer ning parendati töötajate olmetingimusi.

2009. aastal alanud ulatuslikud rekonstrueerimistööd kinnisvarainvesteeringuna kajastataval hoonel Suure-Jaani linnas Viljandimaal jätkusid ka 2012. aastal, mil kinnisvara parendusse investeeriti 10 883 eurot. Rekonstrueerimistööd jätkuvad ka 2013. aastal.

Ettevõtte tootmismahu kasvatamiseks oleks tulevikus vaja teha suuremaid investeeringuid uute tootmishoonete ning laoruumide rajamiseks ning uute kaasaegsete pakkeseadmete soetamiseks. Hetkel renditav tootmishoone laienemist ei võimalda.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Teskatel põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tugevnenud hinnakonkurentsisis ettevõtte turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine. Ettevõtte juhtkonna üheks prioriteediks on jätkuvalt tõhustada koostööd Eesti jae- ning hulgikaubanduse võtmeklientidega.

Ahto Orle

Juhatuse liige

Tallinn, 28. juuni 2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	195	83	2
Nõuded ja ettemaksed	108 216	114 604	3
Varud	146 577	170 498	5
Kokku käibevara	254 988	285 185	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3	42	3
Kinnisvarainvesteeringud	62 000	50 000	6
Materiaalne põhivara	39 793	44 801	7
Kokku põhivara	101 796	94 843	
Kokku varad	356 784	380 028	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	50 778	16 912	9
Võlad ja ettemaksed	113 233	182 150	11
Kokku lühiajalised kohustused	164 011	199 062	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	12 581	15 782	9
Võlad ja ettemaksed	320	320	11
Kokku pikaajalised kohustused	12 901	16 102	
Kokku kohustused	176 912	215 164	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	51 129	51 129	13
Kohustuslik reservkapital	5 113	5 113	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 072	90 669	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 558	17 953	
Kokku omakapital	179 872	164 864	
Kokku kohustused ja omakapital	356 784	380 028	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	715 389	875 094	15
Muud äritulud	86 921	10 565	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-584 604	-723 091	17
Mitmesugused tegevuskulud	-47 170	-39 230	18
Tööjõukulud	-85 123	-80 063	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 979	-7 078	7
Muud ärikulud	-619	-8 922	20
Ärikasum (kahjum)	75 815	27 275	
Finantstulud ja -kulud	-1 883	-2 373	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	73 932	24 902	
Tulumaks	-12 374	-6 949	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 558	17 953	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	75 815	27 275	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 979	7 078	7
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-7 839	16
Muud korrigeerimised	-1 117	8 017	16, 20
Kokku korrigeerimised	7 862	7 256	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	6 284	-17 849	3
Varude muutus	23 921	-14 943	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-69 249	38 134	11
Kokku rahavood äritegevusest	44 633	39 873	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 971	-10 603	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	18 467	7
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-10 883	-4 331	6
Laekunud intressid	710	423	3, 21
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 144	3 956	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	14 000	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-14 000	
Arvelduskrediidi saldo muutus	33 757	13 820	9
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 092	-14 445	10
Makstud intressid	-2 450	-2 939	21
Makstud dividendid	-46 550	-35 280	
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 042	-9 066	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-30 377	-47 910	
Kokku rahavood	112	-4 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	83	4 164	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	112	-4 081	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	195	83	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	51 129	5 113	116 810	173 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 953	17 953
Makstud dividendid			-26 141	-26 141
31.12.2011	51 129	5 113	108 622	164 864
Aruandeaasta kasum (kahjum)			61 558	61 558
Makstud dividendid			-46 550	-46 550
31.12.2012	51 129	5 113	123 630	179 872

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Teskatel 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, nõudeid ostjate vastu ning muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid ja ettemakseid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvus summas.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolale üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes rühmitatakse aruandeperioodi laekumised ja väljamaksed vastavalt nende eesmärgile äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel kasutatakse kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse ärikasumit mitterahaliste majandustehingute mõjuga ning äritegevusega seotud käibevarade ja lühiajaliste kohustuste saldode muutusega. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil (v.a. arvelduskrediit).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Kahjum allahindlustest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena. Varem lootusetuks hinnatud ning bilansist välja kantud nõuete laekumisi kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskulude vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusid. Varude tootmiskulud sisaldavad otseseid tootega seotud kulutusi (tooraine ning pakkematerjalide maksumus).

Ettemaksetena kajastatakse kaubavarude soetamise eesmärgil tarnijatele tasutud summasid, mille eest bilansikuupäevaks ei ole veel

kaupa saabunud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO (First In First Out) meetodit. Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud kaupade ja materjalide kuluna.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste sõltumatute hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel lähtutakse objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku elueaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varad kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina varudes ning kantakse kasutusele võtmise hetkel täielikult kuluks. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsioonimäärad vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse kuludes nende toimumise momendil.

Kui materiaalse põhivara objektil vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel müügiotol põhivaraks. Igäl bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Immateriaalne põhivara võetakse arvele ja kajastatakse bilansis lähtudes samadest arvestuspõhimõtetest, mida rakendatakse materiaalsele põhivarale.

Teatud juhtudel võib vara omada nii materiaalse kui ka immateriaalse põhivara tunnuseid. Sellisel juhul klassifitseeritakse vara vastavalt sellele, kumma tunnustele vastab see rohkem.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	Piiramatu eluiga
Tootmiseseadmed	5-10 aastat
Muud masinad ja seadmed	4-5 aastat
IT seadmed ja muu inventar	3-4 aastat
Patendid ja kaubamärgid	5 aastat

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarale määratud amortisatsioonimäärad vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Rendid

Renditehingute eristamisel kapitali- ja kasutusrendiks lähtutakse tehingu reaalsest majanduslikust sisust. Renditehinguid, mille tingimuste kohaselt kanduvad kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved üle rentnikule, käsitletakse kapitalirendina. Ülejäänud renditehinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi kohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtete aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodil, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel.

Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on AS Teskatel seotud osapoolteks loetud:

1. ettevõtte omanikke;
2. ettevõtte tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
3. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulutused on usaldusväärselt mõõdetavad ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul, kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist, mille kohaselt teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali suurus nähakse ette põhikirjas ja see ei või olla väiksem kui 1/10 aktsiakapitalist. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital saavutab põhikirjas ettenähtud suuruse.

Reservkapitali võib üldkoosoleku otsusel kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta aktsiaseltsi vabast omakapitalist, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2012 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	195	83
Kokku raha	195	83

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	81 543	81 543			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	15 407	15 407			4
Muud nõuded	10 165	10 165			
Laenunõuded	4 713	4 713			
Viitlaekumised	5 452	5 452			
Ettemaksed	1 104	1 101	3		
Tulevaste perioodide kulud	1 104	1 101	3		
Kokku nõuded ja ettemaksed	108 219	108 216	3		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	101 873	101 873			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 264	1 264			4
Muud nõuded	10 600	10 600			
Laenunõuded	4 713	4 713			
Intressinõuded	143	143			
Viitlaekumised	5 744	5 744			
Ettemaksed	909	867	42		
Tulevaste perioodide kulud	909	867	42		
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 646	114 604	42		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 528		1 196
Käibemaks	11 241			11 099
Üksikisiku tulumaks		1 807		1 823
Erisoodustuse tulumaks		136		136
Sotsiaalmaks		3 648		3 675
Kohustuslik kogumispension		171		141
Töötuskindlustusmaksed		288		340
Intress				1
Ettemaksukonto jääk	4 166		1 264	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 407	7 578	1 264	18 411

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tooraine ja materjal	108 932	147 194
Tooraine	80 950	115 759
Pakkematerjalid	27 982	31 435
Valmistoodang	37 013	22 459
Müügiks ostetud kaubad	615	776
Ettemaksed varude eest	17	69
Kokku varud	146 577	170 498

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2010	53 686
Ostud ja parendused	4 331
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	-8 017
31.12.2011	50 000
Ostud ja parendused	10 883
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	1 117
31.12.2012	62 000

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 456	3 456
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-614	-360

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud Viljandimaal Suure-Jaani linnas Köleri tänaval asuv kinnistu ja selle oluliseks osaks olev hoonestus. Kinnistul paiknev elamu on koormatud kahe kinnistusraamatusse mitte sissekantud üürilepinguga.

Juba 2009. aastal alustatud ulatuslikud rekonstrueerimistööd jätkusid ka 2012. aastal. Seoses üldlase hinnatõusuga kinnisvaraturul on kinnisvaraobjekti turuväärtus bilansipäeva seisuga suurem kinnisvaraobjektil teostatud parenduste soetusmaksumusest ning vahe väärtuse muutusest on kajastatud aruandeaasta ärituludes.

Lisa 7 Materiaalne põhivara (eurodes)

									Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010									
Soetusmaksumus	7 150	37 478	4 230	83 207	124 915	6 342	2 189	2 189	140 596
Akumuleeritud kulum	0	-25 392	-4 107	-80 392	-109 891	-3 794	0	0	-113 685
Jääkmaksumus	7 150	12 086	123	2 815	15 024	2 548	2 189	2 189	26 911
Ostud ja parendused		24 993		10 603	35 596				35 596
Amortisatsioonikulu		-4 104	-123	-2 353	-6 580	-498			-7 078
Müügid		-9 520			-9 520	-1 108			-10 628
31.12.2011									
Soetusmaksumus	7 150	37 636	4 655	94 325	136 616	3 740	2 189	2 189	149 695
Akumuleeritud kulum	0	-14 181	-4 655	-83 260	-102 096	-2 798	0	0	-104 894
Jääkmaksumus	7 150	23 455	0	11 065	34 520	942	2 189	2 189	44 801
Ostud ja parendused				3 419	3 419	552			3 971
Amortisatsioonikulu		-5 354	0	-3 166	-8 520	-459			-8 979
31.12.2012									
Soetusmaksumus	7 150	37 636	4 655	97 744	140 035	4 292	2 189	2 189	153 666
Akumuleeritud kulum	0	-19 535	-4 655	-86 426	-110 616	-3 257	0	0	-113 873
Jääkmaksumus	7 150	18 101	0	11 318	29 419	1 035	2 189	2 189	39 793

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	0	16 667
Transpordivahendid	0	16 667
Muu materiaalne põhivara	0	1 800
Kokku	0	18 467

Täielikult amortiseerunud, kuid veel kasutuses olevate põhivarade soetusmaksumus seisuga 31.12.2012 on 91 731 eurot (31.12.2011: 91 016 eurot).

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	2 135	2 135
Akumuleeritud kulum	-2 135	-2 135
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2011		
Soetusmaksumus	2 135	2 135
Akumuleeritud kulum	-2 135	-2 135
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2012		
Soetusmaksumus	2 135	2 135
Akumuleeritud kulum	-2 135	-2 135
Jääkmaksumus	0	0

Ettevõtte on registreerinud Patendiametis kaubamärgi KATI ning oma tootepakenditel kasutatava tüdruku- ja ruudukujutise.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pangast	47 577	47 577			Euribor+2,4	EUR	05.08.2013	
Lühiajalised laenud kokku	47 577	47 577						
Kapitalirendikohustused kokku	15 782	3 201	12 581					10
Laenukohustused kokku	63 359	50 778	12 581					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen SEB Pangast	13 820	13 820			Euribor+2,6	EUR	05.08.2012	
Lühiajalised laenud kokku	13 820	13 820						
Kapitalirendikohustused kokku	18 874	3 092	15 782					10
Laenukohustused kokku	32 694	16 912	15 782					

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	15 782	3 201	12 581		Euribor+2,55	EUR	23.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	15 782	3 201	12 581				

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
SEB Liising AS	18 874	3 092	15 782		Euribor+2,55	EUR	23.03.2016
Kapitalirendikohustused kokku	18 874	3 092	15 782				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	16 246	21 244
Kokku	16 246	21 244

31.12.2012 seisuga rendib ettevõtte kapitalirendi tingimustel ühte transpordivahendit. Rendimakseid tasutakse igakuiselt ning

rendilepingust tulenevate kohustuste täitmist tagatakse ettevõtte varadega.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	98 767	98 767			
Võlad töövõtjatele	4 940	4 940			12
Maksuvõlad	7 578	7 578			4
Muud võlad	2 268	1 948	320		
Kokku võlad ja ettemaksed	113 553	113 233	320		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	156 714	156 714			
Võlad töövõtjatele	5 736	5 736			12
Maksuvõlad	18 411	18 411			4
Muud võlad	1 609	1 289	320		
Kokku võlad ja ettemaksed	182 470	182 150	320		

Lisa 12 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Töötasude kohustus	4 176	4 222
Puhkusetasude kohustus	764	1 514
Kokku võlad töövõtjatele	4 940	5 736

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	51 129	51 129
Aktsiate arv (tk)	800	800
Aktsiate nimiväärtus	63.91	63.91

Seisuga 31.12.2012 koosneb ettevõtte aktsiakapital 800-st lihtaktsiast nimiväärtusega 63,91 eurot (1000 krooni), mille eest on täielikult tasutud. Põhikirja kohaselt on AS Teskatel miinimumkapital 25 565 eurot (400 tuhat krooni) ja maksimumkapital 102 259 eurot (1,6 mln krooni). Aastaruande koostamise hetkeks ei ole ettevõtte aktsiakapitali Äriregistris ametlikult eurodesse konverteeritud.

Lisa 14 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	97 668	85 811
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	25 962	22 811
Kokku tingimuslikud kohustused	123 630	108 622

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2012 moodustab 123 630 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 25 962 eurot, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 97 668 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2013. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2012.

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	715 389	875 094
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	715 389	875 094
Kokku müügitulu	715 389	875 094
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kuiv- ja tangainete müük	706 231	856 044
Pakkematerjalide müük	1 552	3 932
Muude kaupade müük	16	2 520
Kaevetööde müük	2 252	7 074
Pakketeenuse müük	1 882	2 068
Kinnisvara üüritulud	3 456	3 456
Kokku müügitulu	715 389	875 094

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	7 839
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	1 117	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	83 077	0
Riigi tegevusvaru ressursside haldamine	2 727	2 726
Kokku muud äritulud	86 921	10 565

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	-473 640	-619 326
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-82 666	-70 666
Energia	-2 890	-2 509
Elektrienergia	-2 025	-1 728
Kütus	-865	-781
Transpordikulud	-18 291	-22 896
Üür ja rent	-140	0
Seadmete korrashoid, tööriistad, töökaitsevahendid	-5 472	-6 374
Muud	-1 505	-1 320
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-584 604	-723 091

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	-6 978	-6 366
Energia	-12 809	-5 299
Elektrienergia	-319	-74
Soojusenergia	-2 805	0
Kütus	-9 685	-5 225
Mitmesugused bürookulud	-2 529	-2 826
Raamatupidamis- ja audiitorteenused	-15 470	-16 108
Mitmesugused majapidamiskulud	-1 138	-2 357
Kindlustuskulud	-1 855	-1 885
Reklaamikulud	-2 313	-286
Muud	-4 078	-4 103
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-47 170	-39 230

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-62 314	-58 547
Sotsiaalmaksud	-22 809	-21 516
Kokku tööjõukulud	-85 123	-80 063
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-8 017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-108	-343
Muud	-511	-562
Kokku muud ärikulud	-619	-8 922

Lisa 21 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	567	566
Intressitulu laenudelt	567	566
Intressikulud	-2 450	-2 939
Intressikulu laenudelt	-1 767	-2 230
Intressikulu kapitalirendilt	-683	-709
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 883	-2 373

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 045	61	959

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	14 400	13 863

Ettevõtte juhatus on üheliikmeline ning juhatuse liikme töötasu aruandeaastal oli 14 400 eurot, millele lisandus sotsiaalmaksukulu summas 4752 eurot.

Ettevõtte nõukogu on kolmeliikmeline ning nõukogu liikmetele nende tegevuse eest nõukogus tasu ei maksta. Samuti ei ole juhatusega nõukogu liikmetele nendega sõlmitud lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral ette nähtud hüvitise maksmist.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2013

AS TESKATEL (registrikood: 10099100) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AHTO ORLE	Juhatuse liige	28.06.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Teskatel aktsionäridele

Olen auditeerinud AS Teskatel raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 21, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada minu auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt AS Teskatel finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Indrek Kruhberg

Vandeaudiitor nr. 54

Indrek Kruhbergi audiitoriteenused

Audiitorettevõtja tegevusloa number 249

Tiigi tee 14, Päri küla, 71023, Viljandimaa

28. juuni 2013

Audiitorite digitaalallkirjad

AS TESKATEL (registrikood: 10099100) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
INDREK KRUHBERG	Vandeaudiitor	28.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 558
Kokku	123 630
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 630
Kokku	123 630

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	62 072
Aruandeaasta kasum (kahjum)	61 558
Kokku	123 630
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	103 630
Kokku	123 630

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata toidukaupade hulgimüük	46389	706231	98.72%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3456	0.48%	Ei
Pakendamine	82921	1882	0.26%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4371285
Faks	+372 4371285
Mobiiltelefon	+372 5092465
E-posti aadress	teskatel@hotmail.com